



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2020

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

A. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
B. ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.	5
C. INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	13
D. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	27
NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE.....	28
NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30
NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	31
NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	32
NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	32
NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	33
NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNA AKCJĘ	34
NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
NOTA 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	34
NOTA 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	35
NOTA 12. WARTOŚĆ GODZIWA.....	35
NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	35
NOTA 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	39
NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	41
NOTA 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH	41
NOTA 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	41
NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	41
NOTA 19. AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	41
NOTA 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	42
NOTA 21. ZAPASY	42
NOTA 22. NALEŻNOŚCI HANDLOWE.....	43
NOTA 23. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	44
NOTA 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	44
NOTA 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	45
NOTA 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	45
NOTA 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	46
NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY	46
NOTA 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	47
NOTA 30. KREDYTY I POŻYCZKI	47
NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	47
NOTA 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	48
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	48
NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	49
NOTA 35. ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW	49
NOTA 36. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM ORAZ PROPOZYCJE UKŁADOWE ..	50
NOTA 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS.....	50
NOTA 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	51
NOTA 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	51
NOTA 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	52
NOTA 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	53
NOTA 42. POZOSTAŁE REZERWY	53
NOTA 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	54
NOTA 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	55
NOTA 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	57
NOTA 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	57
NOTA 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	57

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 48.	WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	60
NOTA 49.	ZATRUDNIENIE	60
NOTA 50.	PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE.....	60
NOTA 51.	SPRAWY SĄDOWE	60
NOTA 52.	ROZLICZENIA PODATKOWE	61
NOTA 53.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	61
NOTA 54.	WPŁYW PANDEMII NA WYNIKI	62
NOTA 55.	UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	64
NOTA 56.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ PRZEPROWADZAJĄCĄ BADANIE SPRAWOZDANIA 64	
NOTA 57.	OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	64

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	78 622	17 572	74 318	17 291
Koszt własny sprzedaży	67 942	15 185	72 730	16 921
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 493	781	-869	-202
Zysk (strata) brutto	-363	-81	-4 418	-1 028
Zysk (strata) netto	1 569	351	-6 693	-1 557
Liczba udziałów/akcji w sztukach na dzień 31.12.2018	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,11	0,02	-0,46	-0,11
Liczba udziałów/akcji średnioważona	14 481 608	14 481 608	9 916 764	9 916 764
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą średnioważoną (zł/euro)	0,11	0,02	-0,67	-0,16
BILANS				
Aktywa trwałe	68 485	14 840	78 645	18 468
Aktywa obrotowe	43 002	9 318	37 732	8 860
Kapitał własny	33 526	7 265	30 512	7 165
Zobowiązania długoterminowe	42 491	9 208	44 938	10 553
Zobowiązania krótkoterminowe	32 896	7 128	36 336	8 533
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	30 340	6 574	34 470	8 094
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,32	0,50	2,11	0,49
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 596	1 474	6 154	1 432
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 709	-605	-5 904	-1 374
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 833	-633	-1 653	-385

Kurs EUR/PLN

- dla danych bilansowych

- dla danych rachunku zysków i strat

2020

4,6148

4,4742

2019

4,2585

4,2981

B. ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa podmiotu	Bumech Spółka Akcyjna
Adres podmiotu	ul. Krakowska 191, 40 – 389 Katowice
Podstawowy przedmiot działalności:	- drążenie wyrobisk podziemnych, - serwis, utrzymanie ruchu oraz remontu maszyn, - produkcji urządzeń i maszyn górniczych, - produkcja wyrobów gumowych, - produkcja wyrobów metalowych,
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy KRS
Numer rejestrowy:	0000291379
Numer statystyczny REGON:	272129154
Numer NIP:	954-00-05-359

Od 2009 roku Spółka jest notowana na rynku równoległym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca Bumech SA (dalej: Bumech, Emitent, Spółka) i pozostałe jednostki jego Grupy Kapitałowej (dalej: Grupa, GK) zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2020 r.:

Na dzień 31.12.2019 roku Zarząd tworzyli:

- Marcin Sutkowski – Prezes Zarządu
- Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu
- Michał Kończak - Wiceprezes Zarządu

Dnia 11.03.2020 roku Pan Michał Kończak złożył rezygnację z pełnionej funkcji (raport bieżący nr 5/2020). Ze skutkiem na dzień 30.06.2020 roku rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu złożyli Panowie Marcin Sutkowski oraz Dariusz Dźwigoł.

Rada Nadzorcza Emitenta z dniem 01.07.2020 roku powołała na Prezesa Zarządu Bumech S.A. Pana Andrzeja Buczaka, który na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień niniejszego Sprawozdania tworzy jednoosobowy Zarząd. (Raport bieżący nr 28/2020)

Na dzień 31.12.2020 roku oraz dzień niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Otto – Członek Rady Nadzorczej
- Cezary Hermanowski - Członek Rady Nadzorczej

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. Firma audytorska:

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
 ul. Orzycka 6 lok. 1B
 02 -695 Warszawa
 wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 477

VI. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Na dzień 31.12.2020 roku - zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych - Spółka posiadała następujących akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym

Akcjonariusz	Ilość akcji/ głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski wraz z podmiotem zależnym „Industry & Trade Investment Fund” d.o.o. Podgorica	4 562 779	31,51	31,51
Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	1 396 513	9,64	9,64
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39	6,39

VII. Podmioty powiązane kapitałowo i osobowo w okresie 01.01.2020-31.12.2020 roku

- Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski zasiadał w Radzie Dyrektorów tejże spółki do dnia 15.07.2020 roku; zaś od 16.07.2020 do 30.11.2020 roku pełni funkcję Dyrektora Wykonawczego tej spółki. Ponadto Prezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Buczak zasiada w Radzie Dyrektorów BCG od dnia 16.07.2020 roku
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- "Kobud" S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł byli członkami Rady Nadzorczej tej spółki odpowiednio do 18.06.2020r oraz 17.06.2020r.
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020 – Pan Marcin Sutkowski to udziałowiec tej spółki;
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Prezes Emitenta do dnia 30.06.2020r. - Pan Marcin Sutkowski;
- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. - Pana Dariusza Dźwigoł
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. - Pana Dariusza Dźwigoł :
- Fundacja Przyszań w Ścinawie z siedzibą w Ścinawie – podmiot powiązany z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta (do 30.06.2020 roku) i Członka Rady Fundacji;
- Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski z siedzibą w Lubinie - działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego,
- KOGER Sp. z o.o. - Prezes Emitenta do dnia 30.06.2020r. - – Pan Marcin Tomasz Sutkowski był udziałowcem tej spółki od 21.04.2020r. do 18.08.2020r.,
- Društvo sa ograničenom odgovornostu "Industry & Trade Investment fund" Podgorica z siedzibą w Podgorica Moskowska - Pan Marcin Tomasz Sutkowski – Prezes Emitenta do dnia 30.06.2020r. - jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym,
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. – podmiot, w którym Prezesem Zarządu i współnikiem był Pan Michał Kończak zasiadający w organach Bumech od 28.06.2019 roku do 11.03.2020 roku,
- M-Investment Sp. z o.o. - Prezes Zarządu Bumech – Pan Andrzej Buczak posiada 100% udziałów tej spółki,
- Consilium Sp. z o.o. – Prezes Zarządu Bumech Mining – Pan Krzysztof Puczyński – jest Prezesem Spółki
- Ampar Silesia Sp. z o.o. – bliski członek rodziny Prezesa Emitenta – Pana Andrzeja Buczaka jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów

VIII. Zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji:

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29.04.2021 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	1, 2	78 622	74 318
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		78 575	72 441
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		47	1 877
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2, 3	67 942	72 730
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		67 812	70 530
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		130	2 200
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2	10 680	1 588
Pozostałe przychody operacyjne	4	6 099	12 309
Koszty sprzedaży	3	41	495
Koszty ogólnego zarządu	3	5 016	5 320
Pozostałe koszty operacyjne	4	8 229	8 951
Zys /strata ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)			
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 493	-869
Przychody finansowe	5	366	1 631
Koszty finansowe	5	4 222	5 180
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-363	-4 418
Podatek dochodowy	6	-1 932	2 275
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 569	-6 693
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		-968
Zysk (strata) netto		1 569	-7 661
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,11	-0,53
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	-0,53
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,11	-0,46
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	-0,46

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk (strata) netto		1 569	-7 661
<i>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		0	0
<i>Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		0	0
Suma dochodów całkowitych		1 569	-7 661
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		1 569	-7 661

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.12.2019
Aktywa trwałe		68 485	78 645
Rzeczowe aktywa trwałe	13	60 083	69 943
Wartości niematerialne	14	295	784
Nieruchomości inwestycyjne	15	2 639	2 639
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 468	5 279
Aktywa obrotowe		43 002	37 732
Zapasy	21	17 122	20 047
Należności handlowe	23, 35	19 469	14 488
Pozostałe należności	24, 35	4 467	1 957
Pozostałe aktywa finansowe	18, 35	0	11
Rozliczenia międzyokresowe	25	248	587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	1 696	642
AKTYWA RAZEM		111 487	116 377

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny		33 526	30 512
Kapitał zakładowy	27	57 926	57 926
Akcje własne		0	-1 770
Pozostałe kapitały	29	28 186	28 116
Różnice kursowe		-361	4
Niepodzielony wynik finansowy	30	-53 794	-46 103
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 569	-7 661
Zobowiązanie długoterminowe		42 491	44 938
Kredyty i pożyczki	31, 36	3 196	2 252
Pozostałe zobowiązania finansowe	32, 36	2 633	2 610
Inne zobowiązania długoterminowe	33, 36	1 688	1 063
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	37, 36	27 766	29 879
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 548	7 377
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	1 367	1 436
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	293	321
Zobowiązania krótkoterminowe		32 896	36 336
Kredyty i pożyczki	31, 36	2 521	3 414
Pozostałe zobowiązania finansowe	32, 36	2 643	5 271
Zobowiązania handlowe	34, 36	9 034	7 094
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6	18	0
Pozostałe zobowiązania	35, 36	11 870	16 531
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	193	853
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	654	725
Pozostałe rezerwy	43	5 963	2 448
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	37, 36	2 574	4 591
PASYWA RAZEM		111 487	116 377

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
dwanaście miesięcy zakończone 01.01.2020 - 31.12.2020								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	57 926	0	-1 770	28 116	4	-46 103	-7 661	30 512
Korekta błędu podstawowego						40		40
Kapitał własny po korektach	57 926	0	-1 770	28 116	4	-46 063	-7 661	30 552
Różnice kursowe z przeliczenia kapitałów					-365			-365
Sprzedaż akcji własnych			1 770					1 770
Podział zysku netto				70		-7 731	7 661	0
Suma dochodów całkowitych							1 569	1 569
Kapitał własny na dzień 31.12.2020	57 926	0	0	28 186	-361	-53 794	1 569	33 526
dwanaście miesięcy zakończone 01.01.2019 - 31.12.2019								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019	53 185	0	0	27 480	-39	-39 807	0	40 819
Emisja akcji	32 139							32 139
Konwersja na akcje Bumech SA zobowiązań spółek zależnych po sprzedaży akcji			-1 770					-1 770
Korekta BCG do MSSF						503		503
Różnice kursowe					43			43
Podział zysku netto	-27 398			636		-6 799		-33 561
Suma dochodów całkowitych							-7 661	-7 661
Kapitał własny na dzień 31.12.2019	57 926	0	-1 770	28 116	4	-46 103	-7 661	30 512

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-363	-5 386
Korekty razem:	7 013	11 540
Amortyzacja	11 319	10 380
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-784	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	274	331
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 014	846
Zmiana stanu rezerw	509	-113
Zmiana stanu zapasów	1 408	8 877
Zmiana stanu należności	-7 395	-2 754
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 045	-3 995
Splata zobowiązań układowych	-2 754	-1 584
Zmiana stanu pozostałych aktywów	297	156
Inne korekty	5 170	-604
Gotówka z działalności operacyjnej	6 650	6 154
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-54	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 596	6 154
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 047	1 751
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	689
Zbycie aktywów finansowych	1 020	1 062
Inne wpływy inwestycyjne	16	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	11	0
Wydatki	3 756	7 655
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 756	7 644
Wydatki na aktywa finansowe	0	11
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 709	-5 904
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 613	3 492
Kredyty i pożyczki	2 087	3 469
Inne wpływy finansowe	526	23
Wydatki	5 446	5 145
Nabycie udziałów (akcji) własnych	100	0
Splaty kredytów i pożyczek	2 558	646
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 119	4 145
Odsetki	669	354
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 833	-1 653
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 054	-1 403
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 054	-1 403
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	642	2 045
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 696	642

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat

C. INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Dane w Sprawozdaniu wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (dalej: zł lub PLN).

Sporządzając roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku. W 2020 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2020 roku.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy i za 2020 rok.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19

Wymienione powyżej standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE.

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później);
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później);
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14;
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych
- Zmiana do MSSF 16 „Leasing” – Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po okresie 30 czerwca 2021

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Emitenta, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień sprawozdawczy.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe nowe standardy i interpretacje nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
Zarząd Spółki dominującej postanowił nie sporządzać sprawozdania finansowego w formacie ESEF

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Bumech S.A. (dalej: Emitent, Spółka, Bumech) przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które wskazują na istnienie znaczącej niepewności dla kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy:

Z dniem 08.02.2019 roku uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19.09.2018 roku ws. zatwierdzenia układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku przez Bumech z Wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym. Emitent odebrał ww. postanowienie Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu z klauzulą prawomocności dnia 18.03.2019 roku.

Realizacja układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku zgodnie z przyjętymi propozycjami układowymi jest niezwykle istotnym czynnikiem, który wpływa na perspektywy rozwoju Spółki. Według Zarządu Emitenta uprawdopodobnienie realizacji układu i dalszego długoterminowego funkcjonowania Bumech stanowią poniższe fakty i okoliczności:

1. Grupa wraz z podmiotami zależnymi posiada w swoim portfelu aktywne zlecenia w Polsce oraz za granicą. Podmioty z GK sukcesywnie biorą aktywny udział w ogłaszanych przetargach – minimalizując udział podmiotów zewnętrznych. Prawidłowa realizacja kontraktów umożliwia stopniową spłatę zobowiązań wobec Wierzycieli;
2. W związku z zakupem Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. znacznie zwiększyło się zapotrzebowanie na usługi remontowe i serwisowe maszyn i urządzeń górniczych świadczone przez Grupę;
3. Grupa na poziomie operacyjnym generuje dodatnie przepływy z działalności operacyjnej.

Pozostając w zgodzie z postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z 03.01.2020 - rozstrzygającego, że układ nie sprecyzował wysokość rat układowych a jedynie ilość rat układowych w przypadku wierzycieli z Grupy II i III - na dzień sprawozdania Bumech nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych - równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

Bumech, w celu poprawy bezpieczeństwa płynności i funkcjonowania w warunkach pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 opracował wariantowy plan postępowania, który został wdrożony do realizacji przez wszystkie spółki z GK. Ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez administrację rządową. Korzystając z narzędzi oferowanych w ramach tzw. Tarczy Antykrzysowej:

1. Bumech otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,55 mln PLN, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc kwiecień - 98,7 tys. zł, za miesiąc maj - 105,5 tys. zł, za miesiąc czerwiec - 113,2 tys. zł
2. Bumech Mining Sp. z o.o. (dalej: BMining) otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 371,9 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec - 37,2 tys. zł, za lipiec - 19,7 tys. zł, za sierpień - 16,5 tys. zł
3. Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o. (dalej: BTG) otrzymała dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 439,2 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec - 33,8 tys. zł, za miesiąc lipiec - 32,7 tys. zł, za miesiąc sierpień - 42,3 tys. zł
4. Bumech uzyskał odroczenie o trzy miesiące składek na ubezpieczenie społeczne.
5. Zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych, którego płatnikiem są Bumech, BTG i BMining, należnego za marzec, kwiecień i maj br. została odroczone odpowiednio do sierpnia, października i grudnia 2020 roku.
6. Termin płatności opłaty rocznej za 2020 r. z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Bumech został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku.
7. Bumech oraz BMining uzyskały od leasingodawców zgodę na odroczenie spłaty części kapitałowej rat za trzy miesiące.
8. Również Bumech Crna Góra d.o.o. Nikšić w ramach programów wsparcia oferowanych przez rząd czarnogórski uzyskał odroczenie terminu płatności wszystkich składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku dochodowego od osób fizycznych należnych za marzec, kwiecień i maj br. na łączną kwotę ok. 225 tys. EUR.

Celem zminimalizowania ekonomicznych skutków pandemii koronawirusa Emitent i spółki z Grupy podjęły również następujące działania:

- Polskie podmioty z Grupy Kapitałowej zoptymalizowały w okresie trzymiesięcznym poziom wynagrodzeń.
- W związku ze znacznymi utrudnieniami organizacyjnymi na kopalniach w miesiącu maju i czerwcu, prace drążeniowe przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji.
- Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu dopasował wysokość rat układowych do aktualnego standingu finansowego,

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Do momentu ostatecznego określenia wpływu rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa na działalność Grupy, czasowo ograniczono działania inwestycyjne - realizowane będą tylko inwestycje niezbędne z punktu widzenia kontynuowania działalności.

W chwili obecnej rynek oczekuje na ostateczny kształt Polityki Energetycznej dla Polski, który zapewne będzie miał duże przełożenie na perspektywy rozwoju branży oraz podmiotów okołogórnictwa. To on będzie determinował m.in. ilość ogłaszanych przetargów na roboty górnicze, które będą realizować spółki z Grupy. Końcem września br. zostało podpisane „Porozumienie pomiędzy przedstawicielami Rządu a Międzyzwiązkowym Komitetem Protestacyjno – Strajkowym Rejonu Śląsko – Dąbrowskiego”. Fakt ten chwilowo oddalił widmo strajków, jednakże zgodnie z zapisami Porozumienia, ostateczny kształt Polityki Energetycznej Państwa uzależniony będzie m.in. od treści Umowy społecznej regulującej funkcjonowanie sektora górnictwa węgla kamiennego. Umowa ta z kolei musi zostać przedstawiona Komisji Europejskiej w celu uzyskania jej zgody na udzielenie pomocy publicznej, w tym na dopłaty do bieżącej produkcji dla sektora.

Tymczasem dobre wieści z Komisji Europejskiej napłynęły dla JSW – a tym samym i dla Grupy - która ponownie wpisała węgiel koksowy na listę surowców strategicznych, potwierdzając tym samym znaczenie tego surowca dla rozwoju europejskiej gospodarki. Z drugiej strony mniej optymistyczna wydaje się informacja o tym, iż celem sfinansowania działalności inwestycyjnej oraz bieżącej JSW S.A. musiała w 2020 roku sięgnąć po większość środków z funduszu stabilizacyjnego, w którym na wypadek dekonstrukcji zgromadzono ponad 1,8 mld zł. Nowo powołana Prezes JSW - Pani Barbara Piontek chce odbudować ten fundusz.

Mimo trudnej sytuacji na rynku, spółki z Grupy aktywnie brały i biorą udział w ogłaszanych przetargach i zawierają nowe kontrakty. Umowy przez nie podpisane w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu Bumech S.A. z działalności.

Emitent pozytywnie przetrwał przestoje kontraktowe w II kwartale br., jednakże kosztem zmniejszenia się kapitału obrotowego. W przypadku powtórki podobnych perturbacji, istnieje znaczące zagrożenie kontynuacji działalności, w szczególności dla Bumech, która to obciążona jest zobowiązaniami układowymi oraz zatrudnia największą grupę pracowników. Dodatkowo Bumech rozpocznie spłatę zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. w listopadzie 2021. W 2021 spłaty łącznie wyniosą 3,6 mln zł, a w roku 2022 14,4 mln zł.

Dodatkowo z daleko posuniętej ostrożności Zarząd wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności Spółki może być jednak brak możliwości realizacji układu z Wierzycielami przez Spółkę, ze względu na zespół ryzyk, na jakie narażony jest Bumech, a które to zostały szeroko zdefiniowane w Sprawozdaniu Zarządu Bumech S.A. z działalności. W tym miejscu należy również zwrócić uwagę na wymiar gospodarczy pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. Skutki spowolnienia gospodarczego odczuwa bowiem cała gospodarka. Poziom i okres trwania spowolnienia w sektorze, w którym działa Grupa, są dziś jednak trudne do przewidzenia. Nie należy jednak wykluczyć wzmocnienia obostrzeń, które w dużym stopniu mogłyby wpłynąć na poziom wydobycia i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy. Z tego względu jednostka może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu w sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego.

Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązanie finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Spółki są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmuje się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmuje się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów lub o koszt wytworzenia środków trwałych własnej produkcji.

Koszt amortyzacji ujemuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 20 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2018 r.

Wartości niematerialne

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Spółka rozpoznaje prawie wieczystego użytkowania jako wartość niematerialna. Ujawnienie odbyło się na moment przejścia na MSR i zostało wycenione w wartości godziwej.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezyduálną.

Koszt amortyzacji ujemuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania liczona jest przez okres na jaki prawo jest przyznane

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Koszt wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej obejmuje koszty materiałów oraz koszty wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w jego wytworzenie oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem nieruchomości inwestycyjnej do działalności zamierzonego przeznaczenia, a także koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu, dzierżawy i najmu.

Nowy standard regulujący umowy leasingu, w tym umowy najmu i dzierżawy zawiera nowa definicję leasingu. Standard wymaga ujęcia bilansie wartości prawa do korzystania ze składnika aktywów i analogicznego zobowiązania finansowego. Rozpoznawanym składnikiem aktywów nie jest użytkowany przedmiot, tylko prawo do jego użytkowania. Nowy standard eliminuje pozabilansowe ujęcie leasingowanych aktywów dla leasingobiorcy. . Dotyczy to między innymi umów najmu i dzierżawy powierzchni, prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Przy klasyfikowaniu składników wynajmowanych i dzierżawionych jako przedmiotów leasingu, Grupa korzysta ze zwolnienia dotyczącego umów krótkoterminowych i prawdopodobieństwa ich wypowiedzenia

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wyliczoną przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślnie zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Spółka ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Spółka wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane o

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Świadczenia z tytułu rozwiązywania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązywania stosunku pracy ujmują się jako koszt w momencie, gdy na Spółce ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązywania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązywania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Spółkę propozycji dobrowolnego rozwiązywania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązywania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmują się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych.

Naprawy Gwarancyjne

Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest ujmowana, gdy produkty lub usługi, na które gwarancja została udzielona, zostały sprzedane. Wysokość rezerwy jest ustalana na podstawie danych historycznych dotyczących udzielonych gwarancji oraz wszystkich możliwych wyników ważonych związanym z nimi prawdopodobieństwem wykonania.

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwale zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

Za przychody ze sprzedaży produktów ujmowane są: wyroby gumowe, wytworzone we własnym zakresie części do kombajnów górniczych, kombajny górnicze.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac. W sytuacji gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W przychodach ze sprzedaży usług ujmowane są usługi drążenia chodników.

Przychody z umów z klientami

Na przychody z umów z klientami składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, roszczenia lub płatności motywacyjne w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że zmiany te wpłyną na wysokość przychodów, a ich efekt da się wiarygodnie wycenić. Tak szybko jak możliwe staje się wiarygodne oszacowanie wyniku na umowie, Koszty umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac (przychodów). Przychody związane z umową są ujmowane w momencie poniesienia, chyba że tworzą aktywa związane z przyszłymi pracami w ramach umowy.

Dotacje rządowe

Bezwarunkowa dotacja rządowa dotycząca biologicznego składnika aktywów jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywana w pozostałych przychodach operacyjnych wtedy, gdy dotacja staje się należna.

Wszystkie inne dotacje rządowe ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Spółkę warunków z nimi związanych i a następnie są ujmowane w zysku lub stracie i wykazywane w pozostałych przychodach, systematycznie przez okres użytkowania składnika aktywów. Otrzymane dotacje będące zwrotem poniesionych przez Spółkę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Opłaty z tytułu najmu, dzierżawy i leasingu

Opłaty ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu.

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Nowy standard regulujący umowy leasingu, w tym umowy najmu i dzierżawy zawiera nową definicję leasingu. Standard wymaga ujęcia bilansie wartości prawa do korzystania ze składnika aktywów i analogicznego zobowiązania finansowego.

Jednostka zgodnie z MSSF 16 dokonuje analiz wszystkich umów najmu i dzierżawy maszyn, urządzeń oraz powierzchni pod kątem uznania użytkowanych składników aktywów będących własnością innych podmiotów za leasingowane. Przedmioty leasingu sklasyfikowane jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu obciążają koszty finansowe. Drugostronnie jednostka ujmuje odpowiednio długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania zawarte są w pozycji sprawozdawczej „Rzeczowe aktywa trwałe” bez względu na sposób finansowania. Przy klasyfikowaniu składników wynajmowanych i dzierżawionych jako przedmiotów leasingu, korzysta się ze zwolnienia dotyczącego umów krótkoterminowych i prawdopodobieństwa ich wypowiedzenia.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Przesłanki, założenia i metody zastosowane w testach utraty wartości.

Przesłankami dla przeprowadzenia testów utraty wartości były:

- niższy od oczekiwanego stopień poprawy w 2020 r. efektów ekonomicznych działalności Oddziału w Iwinach (produkcja wyrobów gumowych) w stosunku do 2019 r,
- ograniczenie pierwotnie zakładanego zakresu źródeł odnoszonych korzyści ekonomicznej.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- wzrost ryzyka obniżenia płynności bieżącej działalności BUMECH CRNA GORA

Testy przeprowadzono następująco:

1. Bumech S.A. Oddział w Katowicach - testy przeprowadzono dla majątku wykorzystywanego do produkcji, remontów serwisowania kombajnów AM 50 i związanych z nimi zapasów. Analiza wykazała, że nie występują przesłanki dla przeprowadzenia testu dla majątku związanego z działalnością górniczą. Test utraty wartości środków trwałych oparto na analizie korzyści ekonomicznej z tytułu wykonywania remontów maszyn i urządzeń we własnym zakresie w porównaniu z ich realizacją przez podmioty zewnętrzne. Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

- projekcji działalności ośrodka dla 5-cio letniego okresu,
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

Zgodnie z MSR 2 pkt. 9 zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania oraz zgodnie z MSR 2 pkt. 29 (wycena na zasadzie odpisów indywidualnych), zastosowano wskaźnik korekty wartości bilansowej uwzględniający: nie wykazywanie ruchu, utratę przydatności, potencjalny popyt na dany rodzaj składnika zapasów, stan techniczny (ew. uszkodzenia), doprowadzające dany składnik zapasów do „sprzedawalności”.

Test utraty wartości oparto na oszacowaniu wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania MM oraz w wartości możliwej do uzyskania uwzględniającej: utratę przydatności, potencjalny popyt na dany rodzaj składnika zapasów, stan techniczny (ew. uszkodzenia),

2. Bumech S.A. Oddział w Iwinach – test przeprowadzono dla majątku trwałego i obrotowego w postaci zapasów Oddziału. Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

- projekcji działalności ośrodka dla 10-cio letniego okresu, z uwzględnieniem wartości rezydualnej
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

3. Bumech S.A. – test dla majątku trwałego w postaci nakładów inwestycyjnych w Czarnogórze w Spółce Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić.

Jako wartość odzyskiwalna przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

- projekcji działalności ośrodka dla 5-cio letniego okresu,
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione powyżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki

IV. Zasady konsolidacji

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki Bumech SA i jednostek (w tym jednostek strukturyzowanych) kontrolowanych przez Spółkę: Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o., Bumech Mining Sp. z o.o.. I BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTU NIKŠIĆ.

Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

posiada władzę nad danym podmiotem, podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce, ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Spółka ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować szczególności:

wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,

potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,

prawa wynikające z innych ustaleń umownych,

dotatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2020	31.12.2019
	Jednostka dominująca	
Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	100	100
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	100	100
Bumech CRNA GORA d.o.o. z siedzibą w Niksic (Czarnogóra)	100	100

f) Spółki nie objęte rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 31 grudnia 2020 roku:

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
Kobud S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej	87%	Utrata kontroli – upadłość

g) Zmiany prezentacyjne danych porównawczych i korekty błędów podstawowych

Nie było przesłanek do tworzenia zmian prezentacyjnych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

h) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

i) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Grupa przeprowadza na koniec każdego okresu sprawozdawczego testy na utratę wartości środków trwałych, wartości niematerialnych, zapasów.

Wartość bilansowa środka trwałego podlega zmniejszeniu z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej.

Dla celów przeprowadzenia testu na utratę wartości, składniki aktywów alokowane są do ośrodków wypracowujących środki pieniężne (OWSP) i czerpią korzyści z synergii połączenia.

Jeżeli przeprowadzony test na utratę wartości wykaże, iż wartość odzyskiwalna (tj. wyższa z dwóch kwot: wartość godziwa pomniejszona o koszty zbycia i wartość użytkowa) danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa od wartości bilansowej, różnica stanowi odpis aktualizujący.

Jeżeli przeprowadzony test na utratę wartości wykaże, iż wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub OWSP jest wyższa od wartości bilansowej wówczas następuje odwrócenie odpisu aktualizującego. Po odwróceniu odpisu aktualizującego wartość składnika aktywów nie powinna przekroczyć wartości bilansowej tego składnika, jaka zostałaby ustalona, gdyby nie ujmowano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w latach ubiegłych.

Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i ich odwrócenia odnoszone są do wyniku finansowego jako pozostałe koszty i przychody operacyjne. Transakcje o charakterze leasingu zwrotnego

Jeżeli transakcja sprzedaży i leasingu zwrotnego ma charakter leasingu i jeżeli jest jasne, że transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, to niezwłocznie ujmuje się ewentualne zyski lub straty.

Jeżeli cena sprzedaży jest niższa od wartości godziwej, to niezwłocznie ujmuje się ewentualne zyski lub straty, z wyjątkiem sytuacji, gdy stratę kompensują przyszłe opłaty leasingowe niższe od cen rynkowych. W takim wypadku stratę rozlicza się w czasie i odpisuje proporcjonalnie do opłat leasingowych przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Jeżeli cena sprzedaży przewyższa wartość godziwą, to kwotę przekraczającą wartość godziwą rozlicza się w czasie i amortyzuje przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane pomocą przez spółkę we własnym zakresie.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

Grupa zgodnie z MSR 40 wybrała dla ustalenia wartości wszystkich swoich nieruchomości inwestycyjnych - model wyceny w wartości godziwej – przyjmując, że na ogół istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia takiej wartości.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa okresowo dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian w polityce rachunkowości.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

D. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSSF 15 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	78 575	72 441
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47	1 877
SUMA przychodów ze sprzedaży	78 622	74 318
Pozostałe przychody operacyjne	6 099	12 309
Przychody finansowe	366	1 631
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	85 087	88 258
Przychody z działalności zaniechanej	0	3 947
SUMA przychodów ogółem	85 087	92 205

Zestawienie realizowanych umów w 2020 r.

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Zmiany	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa 051900586 nr	14 527	-260	14 267	9 019	2 615	11 634	2 633	76,49%
umowa 441900517 nr	38 577	0	38 577	16 030	21 261	37 291	1 286	42,70%
umowa 041900649 nr	33 671	0	33 671	20 429	12 181	32 610	1 061	60,46%
umowa 051900113 nr	3 580	222	3 802	2 154	401	2 555	1 247	83,96%
RAZEM	90 355	-38	90 317	47 632	36 458	84 090	6 227	

Zestawienie realizowanych umów w 2019

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Zmiany	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa 621700566 nr	32 396	3 571	28 825	31 439	1 631	33 070	-4 245	94,84%
umowa 441900517 nr	38 577		38 577	4 113	34 245	38 358	219	10,51%
umowa 051900586 nr	14 527		14 527	1 908	9 857	11 765	2 762	16,00%
umowa 051900113 nr	3 580		3 580	1 720	814	2 534	1 046	76,61%
umowa 041900649 nr	33 671		33 671	4 754	27 229	31 983	1 688	14,24%
umowa 041900150 nr	3 433		3 433	2 001	1 188	3 189	244	71,29%
RAZEM	126 184	3 571	122 613	45 935	74 964	120 899	1 714	

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Segmenty działalności dzielimy na:

I. KRAJ

1. Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów gumowych i gumowo-metalowych produkowanych w zakładzie w Iwinach.
2. Produkcja wyrobów metalowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów metalowych poddawanych obróbce mechaniczno-ciepłej.
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drażeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych.
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej.

II. ZAGRANICA

1. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drażeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych poza granicami Polski, w tym sprzedaż BCG do odbiorcy końcowego (Uniprom).
2. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione w punkcie 1

2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

MSSF 15 Podział przychodów

Jednostka przedstawia ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Przy wyborze kategorii stosowanych na potrzeby podziału przychodów jednostka stosuje objaśnienia określone w paragrafach B87-B89.

Jednostka ujawnia ponadto wystarczające informacje, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie powiązania między ujawnieniem przychodów w podziale na kategorie (zgodnie z paragrafem 114) a informacjami o przychodach, które jednostka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego, jeżeli stosuje MSSF 8 Segmenty operacyjne.

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

Jednostka prezentuje uzyskane od klientów zewnętrznych przychody z każdego produktu i usługi lub każdej grupy podobnych produktów i usług, chyba że niezbędne informacje na ten temat są niedostępne i koszt ich uzyskania byłby nadmierny, w którym to przypadku fakt ten ujawnia się. Kwoty wykazywanych przychodów uzyskuje się w oparciu o informacje finansowe wykorzystywane do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	5 168	0	78 179	6 549	22 592	0	0	0	-33 866	78 622
Koszty segmentu	5 868	0	68 368	5 687	21 172	0	0	0	-33 153	67 942
Zysk/ (strata) segmentu	-700	0	9 811	862	1 420	0	0	0	-713	10 680

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01.2019-31.12.2019

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	8 117	0	47 568	18 551	23 695	0	3 947	0	-23 613	74 318
Koszty segmentu	8 679	0	49 253	15 620	22 471	0	4 915	0	-23 293	72 730
Zysk/ (strata) segmentu	-562	0	-1 685	2 931	1 224	0	-968	0	-320	1 588

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Jednostka prezentuje następujące informacje dotyczące obszarów geograficznych, chyba że informacje te są niedostępne, a koszt ich uzyskania jest nadmierny:

a) przychody od klientów zewnętrznych (i) przypisane do kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; oraz (ii) przypisane do wszystkich pozostałych krajów łącznie, w których jednostka uzyskuje swoje przychody. Jeżeli przychody od zewnętrznych klientów przypisanych do danego pojedynczego kraju są istotne, przychody te ujawnia się odrębnie. Jednostka ujawnia podstawę przypisania przychodów od zewnętrznych klientów do poszczególnych krajów;

b) aktywa trwałe⁽²⁾ inne niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych (i) zlokalizowane w kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; (ii) zlokalizowane we wszystkich pozostałych krajach łącznie, w których jednostka utrzymuje swoje aktywa. Jeżeli aktywa znajdujące się w danym pojedynczym kraju są istotne, aktywa te ujawnia się odrębnie.

Kwoty wykazane uzyskuje się na podstawie informacji finansowych wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki. Jeżeli niezbędne informacje są niedostępne, a koszt ich uzyskania byłby nadmierny, fakt ten ujawnia się. Jednostka może dostarczyć, oprócz informacji wymaganych przez niniejszy paragraf, sumy częściowe informacji dotyczących obszarów geograficznych w odniesieniu do grup krajów.

Informacje dotyczące głównych klientów

Jednostka dostarcza informacje na temat zakresu, w jakim jest zależna od jej głównych klientów. Jeżeli przychody z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów jednostki, jednostka ujawnia ten fakt, łączną kwotę przychodów uzyskanych od każdego tego rodzaju klienta oraz wskazuje segment lub segmenty wykazujące te przychody. Jednostka nie ma obowiązku ujawniania tożsamości głównego klienta, ani określania kwoty przychodów, które każdy z segmentów wykazuje w związku z tym klientem. Na potrzeby niniejszego MSSF grupę jednostek, o których jednostka sprawozdawcza wie, że znajdują się pod wspólną kontrolą, uznaje się za jednego klienta. Jednakże konieczne jest dokonanie oceny tego, czy rząd (w tym agencje rządowe oraz inne podobne organy lokalne, krajowe lub międzynarodowe) oraz jednostki znajdujące się pod kontrolą tego organu rządowego uznaje się za jednego klienta. Dokonując takiej oceny, jednostka sprawozdawcza uwzględnia zakres integracji gospodarczej między tymi jednostkami.

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	56 047	71,29%	47 243	63,57%
Eksport, w tym:	22 575	28,71%	27 075	36,43%
Unia Europejska	3	0,00%	2 598	3,50%
Pozostałe	22 572	28,71%	24 477	32,94%
Razem	78 622	100,00%	74 318	100,00%

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski, chociaż widać wzrastającą wartość eksportu.

W gronie odbiorców Spółki, których udział w całym 2020 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% były:

- Uniprom Metali d.o.o. – **39,1%**
- Polskiej Grupy Górniczej S.A. oraz Bytomski Zakład Usług Górniczych Sp. z o. o. (w ramach rozliczenia kontraktów realizowanych na kopalniach Polskiej Grupy Górniczej S.A.) – **15,77%**
- Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. oraz Bytomski Zakład Usług Górniczych Sp. z o. o. (w ramach rozliczenia kontraktów realizowanych na kopalniach Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.) – **33,5%**

W gronie dostawców Bumech brak kontrahentów, których udział dostaw w 2020 roku przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	68 011	10 611	47 556	26 762

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	17 305	61 317	10 328	63 990

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	11 319	10 324
Zużycie materiałów i energii	11 677	12 562
Usługi obce	10 771	8 003
Podatki i opłaty	471	-3 522
Wynagrodzenia	24 635	29 355
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 965	13 105
Pozostałe koszty rodzajowe	3 712	3 092
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	75 551	72 919
Zmiana stanu produktów	438	5 029
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3 120	-1 603
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-41	-495
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 016	-5 320
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	67 812	70 530

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w RZiS

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	11 173	10 042
Amortyzacja środków trwałych	10 600	8 952
Amortyzacja wartości niematerialnych	573	1 090
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	7	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	139	282
Amortyzacja środków trwałych	136	121
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	161

Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenia	24 620	29 355
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 135	9 265
Koszty świadczeń emerytalnych	15	65
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 830	3 775
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	37 600	42 460
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	35 641	39 973
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	300
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 958	2 187

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk ze zbycia majątku trwałego	2	0
Rozwiązanie rezerw	748	1 533
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 170	7 121
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	31	161
Dotacje	3 089	782
Redukcja zobowiązań układowych	545	1 045
Spisane zobowiązania przedawnione	4	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	0	103
Różnice inwentaryzacyjne	0	543
Przedawnione zobowiązania	0	109
Pozostałe z tytułu zakończonego leasingu	485	389
Pozostałe	25	523
Razem	6 099	12 309

*Przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących wartość składników aktywów obrotowych w tym - materiałów i wyrobów 1 170 tys. zł są wynikiem zużycia lub sprzedaży zapasów nie wykazujących w poprzednim okresie sprawozdawczym rotacji.

**Wartość dotacji 3089 tys. zł wynika z zapisów równoległych do amortyzacji środków sfinansowanych z funduszy obcych (programy unijne).

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Strata ze zbycia majątku trwałego	820	828
Złomowanie i likwidacja środków obrotowych	622	290
Zawiązanie rezerw	886	2 853
Darowizny	18	1
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0	732
*Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	4 675	3 224
Koszty sądowe i sądowej obsługi restrukturyzacji	66	506
Odszkodowania	29	122
Umorzone należności	1	14
Pozostałe	1 112	382
Razem	8 229	8 951

*Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe dokonane są głównie z tytułu przeprowadzonych przez Emitenta :

- testów na utratę wartości środków trwałych – 2,2 mln. zł,
- testów na utratę wartości oraz analizy zapasów nierotujących – 2,1 mln. zł,
- analizy przeterminowania należności - 304 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Należności	304	2 018
Zapasy	2 148	889
Rzeczowe aktywa trwałe	2 223	317
Razem	4 675	3 224

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	199	1 158
Redukcja kredytu	0	456
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	136	0
Pozostałe	31	17
Razem	366	1 631

KOSZTY FINANSOWE	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek	1 215	3 047
Odsetki od zobowiązań układowych i budżetowych	2 411	1 419
Strata na sprzedaży akcji	400	300
Aktualizacja wartości inwestycji	0	274
Pozostałe	196	140
Razem	4 222	5 180

NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2020 i 2019 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	84	52
Dotyczący roku obrotowego	84	52
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-2 016	2 223
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-2 016	2 223
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-1 932	2 275

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Bieżący podatek dochodowy	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020		za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	
	Spółka wykazujące stratę podatkową	Spółki wykazujące podatek dochodowy	Spółka wykazująca stratę podatkową	Spółki wykazujące podatek dochodowy
Zysk przed opodatkowaniem	-291	-72	-3 851	-532
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania				
Przychody wyłączone z opodatkowania	645	5 998	13 148	
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	521	2 451	5 497	129
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania	1 489	0		
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 508	15 984	18 624	936
Dochód do opodatkowania	-438	7 463	-3 872	275
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata		6 654		
Podstawa opodatkowania	-438	809	-3 872	275
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19% i 9%	0	84	0	52

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019 - 31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	01.01.2020 - 31.12.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne, inne świadczenia pracownicze i inne rezerwy	3 307	0	414	2 893
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	7 787	395	0	8 182
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 522	2 458	0	3 980
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	6 876	11 842	0	18 718
Odpisy aktualizujące zapasy	2 872	1	0	2 873
odsetki od zobowiązań niezapłaconych	3 799	1 206	0	5 005
odpisy aktualizujące należności	1 606	0	1 606	0
Różnice konsolidacyjne	16	801		817
Suma ujemnych różnic przejściowych	27 785	16 703	2 020	42 468
stawka podatkowa	19%	0		19%
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	2 601
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	5 279	0	0	5 468

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019 - 31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	01.01.2020 - 31.12.2020
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	22 543	0	9 489	13 054
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0	0	0	0
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	16 290	258	8 932	7 616
Zapasy (środki poleasingowe w zapasach)	0	8 226	0	8 226
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	0	307	0	307
Suma dodatnich różnic przejściowych	38 833	8 791	18 421	29 203
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 377	1 670	3 500	5 548

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	5 468	5 279
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	5 548	7 377
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-80	-2 098

NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W związku z tym, iż działania skierowane na poprawę rentowności jednostki Bumech S.A. zlokalizowanej w Rawiczu doprowadziły do zmniejszenia jej straty, ale nie przyniosły w pełni zadowalających efektów a także; obserwując stały wzrost kosztów osobowych, energii i materiałów oraz niewystarczającą komplementarność jednostki w Rawiczu z core business Bumech S.A.; Zarząd Emitenta. – przy pełnej akceptacji Rady Nadzorczej – w dniu 17.12.2019 roku postanowił o wygaszeniu działalności jednostki zamiejscowej Spółki zlokalizowanej w Rawiczu z dniem 31.12.2019 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynik działalności zaniechanej w Rawiczu

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody	0	3 947
Koszty	0	4 915
Zysk / strata brutto	0	-968
Zysk / strata przed opodatkowaniem	0	-968
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	0	-968
Podatek dochodowy:	0	0
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	0	-968

NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 569	-6 693
Strata na działalności zaniechanej	0	-968
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 569	-7 661
Efekt rozwodnienia	0	
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 569	-7 661

Liczba wyemitowanych akcji

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	14 481 608	6 446 644
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	8 034 964
- emisja akcji I	0	4 320 069
- emisja akcji J	0	1 653 641
- emisja akcji K	0	2 061 254
Liczba akcji na dzień 31.12.2019	14 481 608	14 481 608
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.		9 916 764
Liczba akcji po scaleniu	14 481 608	14 481 608
Zysk na akcję	0,11	-0,77
Rozwodniony zysk na akcję	0,11	-0,77

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne emisje akcji Emitenta.

NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W 2020 nie były wypłacane dywidendy.

NOTA 10. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Pozostałe dochody całkowite nie wystąpiły.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych nie wystąpił.

NOTA 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Nieruchomości inwestycyjne:		2 639,0		2 639,0	
- Nieruchomość gruntowa w Wyrach o powierzchni 21 519 m ²	11.02.2021	2 639,0		2 639,0	

W okresie zakończonym 31.12.2019 r. nie miały miejsca żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych Grupa korzysta z usług zewnętrznych rzeczoznawców. Wycena dokonywana jest metodą porównywalną.

NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	44 066	52 544
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	16 017	17 399
Razem	60 083	69 943

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2020	31.12.2019
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	17 614	20 656
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	10 678	10 167
- użytkowane na podstawie umowy leasingu	16 017	17 399
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	44 309	48 222

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2020	31.12.2019
leasing	5 276	10 021
Suma	5 276	10 021

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	20 072	21 132	48 215	1 450	19 222	887	110 978
Przywrócenie							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	20 072	21 132	48 215	1 450	19 222	887	110 978
Zastosowanie MSSF 16							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	20 072	21 132	48 215	1 450	19 222	887	110 978
Zwiększenia, z tytułu:	2 484	222	1 413	315	0	2 905	7 339
- nabycia środków trwałych			656	315		2 905	3 876
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	2 484						2 484
- leasing							0
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- różnice konsolidacyjne							0
- inne		222	757	0	0	0	979
Zmniejszenia, z tytułu:	1 092	0	548	198	0	3 209	5 047
- zbycia			456	198			654
- likwidacji	1 083		92				1 175
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- leasing							0
- przekwalifikowanie na zapasy							0
- inne	9					3 209	3 218
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	21 464	21 354	49 080	1 567	19 222	583	113 270
Umorzenie na dzień 01.01.2020	2 675	3 183	22 914	1 020	6 865	0	36 657
Zastosowanie MSSF 16							0
Umorzenie na dzień 01.01.2020	2 675	3 183	22 914	1 020	6 865	0	36 657
Zwiększenia, z tytułu:	3 379	456	6 038	129	741	0	10 743
- amortyzacji	3 379	456	6 038	129	741	0	10 743
- różnice konsolidacyjne							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	606	0	157	50	0	0	813
- likwidacji	606	0	73	0	0	0	679
- sprzedaży			84	50			134
- przekwalifikowanie na zapasy							0
Umorzenie na dzień 31.12.2020	5 448	3 639	28 795	1 099	7 606	0	46 587
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	0	77	515	2	3 681	103	4 378
Zwiększenia, z tytułu:	441	386	372	10	750	263	2 222
- utraty wartości	441	386	372	10	750	263	2 222
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	441	463	887	12	4 431	366	6 600
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	15 575	17 252	19 398	456	7 185	217	60 083

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	0	18 027	48 602	1 542	19 222	2 058	89 451
Zastosowanie MSSF 16	11 230		-5 466				5 764
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	11 230	18 027	43 136	1 542	19 222	2 058	95 215
Zwiększenia, z tytułu:	9 510	3 105	6 684	233	0	2 927	22 459
- nabycia środków trwałych			5 702	222		2 927	8 851
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	2 972						2 972
- leasing	6 538						6 538
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne		3 105	982	11			4 098
Zmniejszenia, z tytułu:	668	0	1 605	325	0	4 098	6 696
- zbycia			1 605	325			1 930
- likwidacji	668						668
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- leasing							0
- przekwalifikowanie na zapasy							0
- inne						4 098	4 098
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	20 072	21 132	48 215	1 450	19 222	887	110 978
Umorzenie na dzień 01.01.2019	0	2 720	18 513	1 206	5 947	0	28 386
Zastosowanie MSSF 16	715		-547				168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	715	2 720	17 966	1 206	5 947	0	28 554
Zwiększenia, z tytułu:	2 100	463	5 670	139	918	0	9 290
- amortyzacji	2 100	463	5 670	139	918		9 290
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	140	0	723	325	0	0	1 188
- likwidacji							0
- sprzedaży	140		723	325			1 188
- przekwalifikowanie na zapasy							0
Umorzenie na dzień 31.12.2019	2 675	3 183	22 914	1 020	6 865	0	36 657
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	130	1.814	62	4.633	0	6.639
Zwiększenia, z tytułu:	0	12	79	0	781	103	975
- utraty wartości		12	79		781	103	975
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	65	1.378	60	1.733	0	3.236
- odwrócenie odpisów aktualizujących		65	1.378	60	1.733		3.236
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	0	77	515	2	3.681	103	4.378
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	17.397	17.872	24.786	428	8.676	784	69.943

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2020	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2020
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
887	2 905	222	2 987			366	217

Stan na 01.01.2019	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2019
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
2 058	2 927	3 105	993			103	784

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019
Katowice, Krakowska 191	KA1K/00122292/6, KA1K/00113161/3, KA1K/00113162/0	2005/18, 1718/18, 1719/18, 1720/18, 1721/18, 1722/18, 1723/18, 1724/18, 1797/1	21706 M2	3 939	21706 M2	3 986
Warta Bolesławicka, Iwiny		426/129	1112 M2	15	1112 M2	15
Warta Bolesławicka, Iwiny	JG1B/00031875/0	426/93	16074 M2	445	16074 M2	451
Nieruchomość Wyry ul. Łaziska	KA1M/00070459/7	80,81	10321 M2	2 639	10321 M2	2 639
OGÓŁEM				7 038		7 091

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2020			31.12.2019		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości						0
Maszyny i urządzenia	16 221	4 942	11 279	9 520	2 165	7 355
Środki transportu	561	222	339			
Pozostałe środki trwałe						
Prawo wieczystego użytkowania	4 682	283	4 399	4 682	225	4 457
Razem	21 464	5 447	16 017	14 202	2 390	11 812

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Wieczyste użytkowanie	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	5 109	0	593	545	0	473	0	6 720
Zastosowanie MSSF 16								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	5 109	0	593	545	0	473	0	6 720
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	88	0	0	0	30	118
- nabycia			58				30	88
- inne			30					30
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	48	0	0	0	30	78
- likwidacji			48					48
- inne							30	30
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	5 109	0	633	545	0	473	0	6 760
Umorzenie na dzień 01.01.2020	4 608	0	364	544	0	420	0	5 936
Zastosowanie MSSF 16								0
Umorzenie na dzień 01.01.2020	4 608	0	364	544	0	420	0	5 936
Zwiększenia, z tytułu:	501	0	60	0	15	0	0	576
- amortyzacji	501		60		15			576
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	47	0	0	0	0	47
- likwidacji			47					47
Umorzenie na dzień 31.12.2020	5 109	0	377	544	15	420	0	6 465
Wartość bilansowa NETTO na dzień 31.12.2020	0	0	256	1	-15	53	0	295
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	0	0	256	1	-15	53	0	295

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Wieczyste użytkowanie	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	3 632	966	202	0	443	0	10 352
Zastosowanie MSSF 16		-3 632						-3 632
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	0	966	202	0	443	0	6 720
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	-373	343	0	30	0	0
- inne			-373	343		30		0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	5 109	0	593	545	0	473	0	6 720
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	134	680	169	0	430	0	5 014
Zastosowanie MSSF 16		-168						-168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	-34	680	169	0	430	0	4 846
Zwiększenia, z tytułu:	1 007	34	-316	375	0	-10	0	1 090
- amortyzacji	1 007		61	9		13		1 090
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Umorzenie na dzień 31.12.2019	4 608	0	364	544	0	420	0	5 936
Wartość bilansowa NETTO na dzień 31.12.2019	501	0	229	1	0	53	0	784
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	501	0	229	1	0	53	0	784

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	295	784
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	295	784

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 639	2 537
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	102
- aktualizacja wyceny	0	102
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	0
- działalność zaniechana	0	0
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	2 639	2 639

NOTA 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

W okresie badanym i porównywalnym nie wystąpiły.

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

W okresie badanym i porównywalnym nie wystąpiły.

NOTA 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 31 grudnia 2020 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
Kobud S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej)	87%	Utrata kontroli –upadłość

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występowały.

NOTA 19. AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Emitent nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody..

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

W roku sprawozdawczym 2020 Bumech S.A nie udzielała pożyczek. W latach poprzednich została udzielona pożyczka do firmy Promech. Ze względu na brak spłaty do dnia dzisiejszego został utworzony 100% odpis. GK Bumech nie udzielała żadnych pożyczek Zarządowi Spółki.

NOTA 21. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji	4 933	5 723
Półprodukty i produkcja w toku	3 061	4 529
Produkty gotowe w tym;	13 517	12 668
- Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	11 631	11 631
Zapasy brutto	21 511	22 920
Odpis aktualizujący wartość zapasów	4 389	2 873
Zapasy netto w tym:	17 122	20 047

* Emitent przeznaczył do sprzedaży ŚT o wartości 11.631 tys. zł.

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Nie występowały.

Zapasy w okresie od 01.01. – 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	9 283	901	7 319		17 503
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	317	257	1 574		2 148
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	135	490	7		632

Analiza wiekowa zapasów w okresie od 01.01. – 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach					Razem
	0-2 LATA	2-3 LATA	3-4 LATA	4-5 LAT	powyżej 5 lat	
Materiały (brutto)	2 758	8	41	83	1 980	4 870
Materiały (odpisy)	44	8	41	83	1 980	2 156
Materiały netto	2 714	0	0	0	0	2 714
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	2 758		215		151	3 124
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	389		126		88	603
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	2 369	0	89	0	63	2 521
Produkty gotowe (brutto)	13 403	2	17	1	94	13 517
Produkty gotowe (odpisy)	1 516	2	17	1	94	1 630
Produkty gotowe (netto)	11 887	0	0	0	0	11 887
Towary (brutto)						0
Towary (odpisy)						0
Towary (netto)	0	0	0	0		0

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2020	1 974	836	63	0	2 873
Zwiększenia w tym:	317	257	1 574	0	2 148
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	317	257	1 574		2 148
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	135	490	7	0	632
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	135	490	7		632
Stan na dzień 31.12.2020	2 156	603	1 630	0	4 389
Stan na dzień 01.01.2019	1684	3 942	56	0	5 682
Zwiększenia w tym:	504	356	29	0	889
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	504	356	29		889
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	214	3 462	22	0	3 698
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	214	3 462	22		3 698
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 31.12.2019	1 974	836	63	0	2 873

Odpisy na materiały, produkty i półprodukty zostały utworzone zgodnie z polityką rachunkowości Spółki z powodu ich zalegania na magazynie oraz w wyniku utraty wartości. Grupa dokonuje odpisów na zapasy zalegające według zasady: od 2-3 lat - 10%, od 3-4 lat - 20% od 4-5 lat - 40% i powyżej 5 lat - 100%.

Odpisy na produkcję w toku zostały utworzone w wyniku utraty wartości.

NOTA 22. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Należności handlowe	19 469	14 488
- od pozostałych jednostek	19 469	14 488
Odpisy aktualizujące	18 408	17 963
Należności handlowe brutto	37 877	32 451

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	748	94
Zwiększenia, w tym:		654
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		654
Zmniejszenia w tym:	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	748	748
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	17 215	16 395
- w tym : z uwzględnieniem MSSF 9	123	11

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, w tym:	1021	831
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 021	719
- z tytułu szacunku strat z portfela należności według MSSF 9		112
Zmniejszenia w tym:	576	11
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	215	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	361	11
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	17 660	17 215
- w tym : z uwzględnieniem MSSF 9	143	123
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	18 408	17 963

NOTA 23. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	4 467	1 957
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2 233	1 396
- kaucje	1 851	0
- inne	383	561
Odpisy aktualizujące	267	207
Pozostałe należności brutto	4 734	2 164

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	4 467	1 957
od jednostek powiązanych	195	0
od pozostałych jednostek	4 272	1 957
Odpisy aktualizujące	267	207
Pozostałe należności brutto	4 734	2 164

NOTA 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Ubezpieczenia majątkowe	109	92
Ubezpieczenia osobowe	35	22
Ubezpieczenia inne	0	6
Gwarancje ubezpieczeniowe	0	35
Ubezpieczenie OC działalności	24	0
Rozliczenie podatku VAT	31	428
Gwarancje ubezpieczeniowe	33	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	16	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	248	587

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	1 696	642
kasa	18	12
bank BCG	33	0
Bank Spółdzielczy	0	35
bank ING	1	3
Santander Bank	0	-10
Bank PEKAO EUR	3	491
PKO BP EUR	0	111
PEKAO SA	1 641	0
Inne środki pieniężne:	0	0
Inne	0	0
Inne aktywa pieniężne:	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	1 696	642

NOTA 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji	14 481 608	14 481 608
Wartość nominalna akcji	4,00	4,00
Kapitał zakładowy	57 926	57 926

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Akcje serii A	brak	brak	6 446 644	4	25 786 576	Wkłady pieniężne/emisja połączeniowa	29.01.2019
Akcje serii I	brak	brak	4 320 069	4	17 280 276	Wkłady pieniężne	11.06.2019
Akcje serii J	brak	brak	1 653 641	4	6 614 564	Wkłady pieniężne	27.06.2019
Akcje serii K	brak	brak	2 061 254	4	8 245 016	Wkłady pieniężne	22.11.2019
Razem			14 481 608		57 926 432		

Żadne akcje wyemitowane przez Bumech nie są uprzywilejowane..

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Kapitał rozproszony	14 481 608	100%	14 481 608	100%
Razem	57 926	100%	57 926	100%

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał na początek okresu	57 926	53 185
Zwiększenia, z tytułu:	0	32 139
Zamiana obligacji zamiennych C1 i D1 na akcje serii I oraz J	0	23 894
emisja akcji	0	8 245
Zmniejszenia, z tytułu	0	27 398
pokrycie strat z kapitału zakładowego	0	27 398
Kapitał na koniec okresu	57 926	57 926

Na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania kapitał zakładowy Bumech dzieli się na 14 481 608 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4,00 zł każda, w tym a) 6 446.644 akcji serii A; b) 4 320 069 akcji z serii I; c) 1 653 641 akcji serii J oraz d) 2 061 254 akcji serii K. Wszystkie wyemitowane przez Spółkę akcje zostały w pełni opłacone. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi: 14.481.608.

NOTA 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej nie uległ zmianie.

NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał zapasowy	79 378	79 378
Pozostały kapitał rezerwowy	-51 192	-51 262
RAZEM	28 186	28 116

Kapitały rezerwowe powstały w wyniku odwrotnego przejęcia Spółki ZWG S.A. przez Bumech S.A. w 2014 roku, pokrycia start z lat wcześniejszych oraz kapitał ze sprzedaży akcji własnych powyżej wartości nominalnej z lat wcześniejszych.

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na dzień 01.01.2020	79 378	0	-51 262	28 116
Zwiększenia w okresie	0	0	70	70
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	0	0	70	70
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2020	79 378	0	-51 192	28 186
Stan na dzień 01.01.2019	79 378	0	-51 898	27 480
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	-636	-636
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	0	0	-636	-636
Stan na dzień 31.12.2019	79 378	0	-51 262	28 116

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik	-53 794	-46 103
RAZEM	-53 794	-46 103

NOTA 30. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki Emitenta zostały objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym i w propozycjach układowych, ujęte w nocie nr 36.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty bankowe	3 640	3 554
Pożyczki	2 077	2 112
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	5 717	5 666
- długoterminowe	3 196	3 414
- krótkoterminowe	2 521	2 252

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obejmują:

- Bumech Technika Górnicza - pożyczka z PFR – 300 tys. zł
- Bumech Mining- pożyczka z PFR - 1 777 tys. zł
- Bumech Mining – kredyt inwestycyjny - 1 399 tys. zł
- Bumech CRNA – kredyt - 2 241 tys. zł

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 521	2 252
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 196	3 414
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	2 594	3 414
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	602	0
Kredyty i pożyczki razem	5 717	5 666

NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe zostały objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym i w propozycjach układowych, ujęte w nocie nr 37.

	31.12.2020	31.12.2019
zobowiązania leasingowe	5 276	7 881
Razem zobowiązania finansowe	5 276	7 881
- długoterminowe	2 633	2 610
- krótkoterminowe	2 643	5 271

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania leasingowe

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	2 643	5 271
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	2 633	2 610
- od roku do pięciu lat	1 635	1 609
- powyżej pięciu lat	0	1 001
Zobowiązania leasingowe razem	5 276	7 881

NOTA 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania budżetowe	1 688	1 063
Zobowiązania układowe	27 766	29 879
Razem	29 454	30 942

Inne zobowiązania długoterminowe - struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
zobowiązania długoterminowe	29 454	30 942
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	11 650	10 154
- płatne od 3 roku do 5 lat	9 962	9 091
- płatne powyżej 5 lat	7 842	11 697
Razem	29 454	30 942

NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe , w tym:	9 034	7 094
Wobec jednostek powiązanych	55	156
Wobec jednostek pozostałych	8 979	6 938

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	9 034	6 354	835	99	197	752	797
Wobec jednostek powiązanych	55	44	11	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	8 979	6 310	824	99	197	752	797
31.12.2019	7 094	1 969	1 206	2 738	0	1 130	51
Wobec jednostek powiązanych	156	156					
Wobec jednostek pozostałych	6 938	1 813	1 206	2 738		1 130	51

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	13 576	11 066
Podatek VAT	3 322	2 976
Podatek dochodowy od osób prawnych	85	35
Podatek dochodowy od osób fizycznych	631	677
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	6 369	7 243
Oplaty celne	115	0
Podatki lokalne	80	0
Pozostałe	14	135
Pozostałe zobowiązania	0	5 465
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 869	2 197
Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	99	2 702
Inne zobowiązania	992	565
Razem inne zobowiązania	13 576	16 531

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe– struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	13 576	11 776	1 238	47	127	54	334
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	13 576	11 776	1 238	47	127	54	334
31.12.2019	16 531	7 711	8 667	118	35	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	16 531	7 711	8 667	118	35		

NOTA 35. ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 31.12.2020 r.

Zobowiązania	Przeterminowane	Terminy wymagalności				Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>360 dni	
Zobowiązania handlowe	2 680	4 953	1 401	0	0	9 034
Kredyty i pożyczki	0	43	2 284	194	3 196	5 717
Obligacje	0	0	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe (leasing, factoring)	0	243	485	1 915	2 633	5 276
Pozostałe zobowiązania	1 800	8 079	891	1 065	1 741	13 576
Zobowiązania układowe	0	254	422	1 899	27 765	30 340
Zobowiązania ogółem	4 480	13 572	5 483	5 073	35 335	63 943

Przeterminowane zobowiązania handlowe i pozostałe w kwocie 2,97 mln nie przekraczają 1 roku i zostały uregulowane po dniu bilansowym w kwocie 2,1 mln zł (z czego 1,28 mln dotyczyło pozostałych zobowiązań). Pozostałe zobowiązania przeterminowane dotyczą głównie wierzytelności budżetowych (głównie z tytułu podatku PIT4 i VAT).

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza zapadalności aktywów finansowych na 31.12.2020r.

Aktywa	Przeterminowane	Terminy zapadalności				Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>360 dni	
Należności handlowe	2 992	5 345	10 163	968	0	19 468
Pozostałe należności	838	1 350	0	0	2 279	4 467
Pozostałe aktywa finansowe						0
Aktywa finansowe ogółem	3 830	6 695	10 163	968	2 279	23 935

NOTA 36. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM ORAZ PROPOZYCJE UKŁADOWE

Pozycja	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 274	4 996
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 725	1 811
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 938	11 340
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0
Zobowiązania z tytułu obligacji	255	237
Zobowiązania budżetowe	12 168	13 593
Pozostałe zobowiązania	1 980	2 493
Razem	30 340	34 470

Z dniem 08.02.2019 roku uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19.09.2018 roku w sprawie zatwierdzenia układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku przez Bumech z Wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym.

W ciągu roku 2020:

- dokonano spłat zobowiązań objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym w kwocie 2,76 mln zł.
- zobowiązanie wobec banku Santander w wysokości 3,69 mln zł. (zobowiązanie objęte postępowaniem) zostało uregulowane przez Syndyka Kobud (Kobud poręczał kredyt Bumech). W związku z czym powstało zobowiązanie wobec Kobud. Zobowiązanie to ujęte zostało jako rezerwa, ponieważ Spółki są w sporze w zakresie zwrotu tego zobowiązania
- wyksięgowana została spłata zobowiązania z tytułu poręczenia kredytu udzielonego przez PKO BP dla Kobud w wysokości 545 tys. zł. Zobowiązanie to zostało spłacone przez syndyka masy upadłości Kobud S.A.
- zamiana rezerwy z 2019 na zobowiązania z tyt. odsetek (zobowiązanie układowe GFinancial) – kwota 781 tys. zł
- naliczone zostały odsetki wynikające z umów z kontrahentami ujętymi w postępowaniu restrukturyzacyjnym w wysokości 2,07 mln zł.

NOTA 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

Spółki Grupy Bumech nie utworzyły w 2020 roku funduszy specjalnych

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń*

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2020	31.12.2019
Bumech S.A.					
Poręczenie	BCG d o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960 (4.430 tys. zł)	960 (4.088 tys. zł)

* Wszystkie zobowiązania warunkowe wystąpiły wyłącznie w ramach GK Bumech.

NOTA 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 108	972	5 996	5 271
W okresie od 1 do 5 lat	1 649	1 350	1 884	1 609
Powyżej 5 lat	3 322	998	3 425	1 001
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	6 079	3 320	11 305	7 881
Przyszły koszt odsetkowy	-2 759	x	3 424	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	6 079	5 276	7 881	7 881
krótkoterminowe	1 108	2 643	5 271	5 271
długoterminowe	4 971	2 633	2 610	2 610

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2020 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	801	801	PLN	09./2090	770
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	99	99	PLN	09./2090	95
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	146	506	PLN	12./2089	141
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	3	16	PLN	09./2090	3
PKO BP S.A. - Leasing	B/O/KA/2018/05/0118	3 150	3 150	PLN	07./2023	1 954
PKO BP S.A. - Leasing	B/O/KA/2018/05/0119	1 050	1 050	PLN	07./2022	357
Bytomski Zakład Usług Górniczych	Um. leasingu operacyjnego z dnia 7.10.2019	5 000	5 000	PLN	30.06.2021	1 350
Volkswagen Leasing GmbH	nr 9334343-1419-01760 z dnia 04.02.2019	123	123	PLN	1.01.2022	59
Volkswagen Leasing GmbH	nr 9334343-1219-06752 z dnia 09.04.2019	134	134	PLN	1.03.2023	76
Volkswagen Leasing GmbH	9334343-1418-19783 z dnia 31.10.2018	304	304	PLN	1.09.2021	218
PKO BP S.A. - Leasing	19/049927 (UL)	300	300	PLN	1.10.2026	253

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku warunkowe opłaty leasingowe ujęte jako zobowiązanie danego okresu obrotowego wyniosły 5 276 tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku: 7 881 tysięcy PLN).

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Wieczyste użytkowanie gruntów	3 437	0	0	0	3 437
Wieczyste użytkowanie gruntów	502	0	0	0	502
Wieczyste użytkowanie gruntów	445	0	0	0	445
Wieczyste użytkowanie gruntów	15	0	0	0	15
Maszyna górnicza kombajn	0	5 443	0	0	5 443
Maszyna górnicza kombajn	0	1 323	0	0	1 323
Urządzenie do obróbki metali	0	237	0	0	237
Samochód AUDI	0	172	0	0	172
Samochód Skoda	0	90	0	0	90
Samochód Skoda	0	78	0	0	78
Maszyna górnicza kombajn	0	3 833	0	0	3 833
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	4 399	11 176	0	0	15 575

NOTA 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Dotacje, w tym:	1 560	2 218
Robot przemysłowy	0	85
Innowacyjna przekładnia-Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	0	304
Linia przetwarzania granulatu-Umowa UDA-RDPS 01.02.002069/2012	44	38
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA.RDPS.01.01.00-02-067/2012	1 041	1 179
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	475	612
Przychody przyszłych okresów	0	0
Otrzymane zaliczki	0	71
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	1 560	2 289
długoterminowe	1 367	1 436
krótkoterminowe	193	853

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia rozliczania dofinansowania
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	30.06.2014	194	44	30.05.2024
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	31.10.2014	1 744	1 041	31.10.2024
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	30.06.2014	879	475	30.06.2025
Dotacje		2 817	1 560	

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	352	334
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	595	712
Razem, w tym:	947	1 046
- długoterminowe	293	321
- krótkoterminowe	654	725

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej we własnym zakresie tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	334	0	712	0
Utworzenie rezerwy	33	0	433	0
Koszty wypłaconych świadczeń	15	0	375	0
Rozwiązanie rezerwy	0	0	175	0
Stan na 31.12.2020	352	0	595	0
- długoterminowe	293	0	0	0
- krótkoterminowe	59	0	595	0
Stan na 01.01.2019	174	0	496	0
Utworzenie rezerwy	240	0	216	0
Koszty wypłaconych świadczeń	0	0	0	0
Rozwiązanie rezerwy	80	0	0	0
Stan na 31.12.2019, w tym: ")	334	0	712	0
- długoterminowe	321	0	0	0
- krótkoterminowe	13	0	712	0

NOTA 42. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	80	388
Rezerwa na badanie sprawozdania	46	47
Rezerwa na zobowiązania sporne	2 076	973
Odszkodowania i inne przyszłe zobowiązania	3 761	1 040
Razem, w tym:	5 963	2 448
- krótkoterminowe	5 963	2 448

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2020	388	2 060	2 448
Utworzone w ciągu roku obrotowego	30	5 055	5 085
Wykorzystane	61	781	842
Rozwiązane	277	451	728
Stan na 31.12.2020, w tym:	80	5 883	5 963
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	80	5 883	5 963
Stan na 01.01.2019	239	2 907	3 146
Utworzone w ciągu roku obrotowego	149	995	1 144
Wykorzystane	0	1 275	1 275
Rozwiązane	0	567	567
Stan na 31.12.2019, w tym: ")	388	2 060	2 448

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 5 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 5 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach na temat zwrotów i okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

NOTA 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami).

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2020 0,5%		31.12.2019 0,5%	
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	120	120	83	83
- udzielone pożyczki			1	0,585
- należności z tyt. dostaw i usług	97	97	72	72
- inne	22	22	10	10
Pasywa wyceniane w zamortyzowanym, koszcie, w tym	133	133	130	130
- otrzymane kredyty i pożyczki	29	29	12	12
- zobowiązani z tyt. dostaw i usług	45	45	45	45
- inne	59	59	73	73

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 11 % zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy niespełna 1% kosztów wyrażonych jest w walutach obcych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności.

Grupa dokonuje analizy poszczególnych pozycji aktywów narażonych na ryzyko kredytowe tj. należności z tyt. dostaw i usług, pożyczki udzielone, środki pieniężne.

Ryzyko kredytowe wynika z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowej spłaty należności lub znaczącego opóźnienia w zapłacie należności bądź spłaty udzielonych pożyczek. Grupa na rynku krajowym przeprowadza transakcje głównie w ramach sektora górnictwa i w stosunku do tych należności występuje największa koncentracja ryzyka. Ponadto Grupa zawiera transakcje sprzedaży wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji co minimalizuje ryzyko niewypłacalności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy

NOTA 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Informacje w podziale na 3 poziomy w zakresie hierarchii pomiaru wartości godziwej, która odzwierciedla znaczenie danych wejściowych wykorzystywanych przy pomiarze wartości godziwej następująco:

poziom 1 – nieskorygowane kwotowane ceny ustalone na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
poziom 2 – parametry inne niż kwotowane ceny (wskazane na poziomie 1), które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. ceny) jak i pośrednio (tj. wywodzące się z cen np. stopy procentowe),
poziom 3 – parametry wejściowe dla składnika aktywów lub zobowiązań, które nie bazują na obserwowalnych danych rynkowych (nieobserwowalne dane).

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe *	Zasada wyceny
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 936	16 445	23 936	16 445	100,00%	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	0	11	0	11		
- udzielone pożyczki	0	11	0	11	100,00%	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 696	642	1 696	642	100,00%	Wyceniane wg wartości godziwej
Razem	25 632	17 098	25 632	17 098		

* nie uwzględniając żadnego posiadanego zabezpieczenia ani innych elementów powodujących poprawę! Warunków kredytowania (np. porozumień dotyczących rozliczania w kwocie netto niekwalifikujących się do kompensaty zgodnie z MSR 32),

ZOBOWIĄZANIA	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Zasada wyceny
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	5 717	5 666	5 717	5 666	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- kredyty i pożyczki	5 717	5 666	5 717	5 666	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania w tym:	5 276	7 881	5 276	7 881	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	5 276	7 881	5 276	7 881	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	30 340	34 470	30 340	34 470	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22 592	24 688	22 592	24 688	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

* Obejmują pożyczkę zabezpieczoną oprocentowaną wg stopy __%, która została wykazana w bilansie według wartości godziwej w wyniku zastosowania omówionego poniżej zabezpieczenia wartości godziwej.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 717	5 666
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22 610	24 688
Zobowiązania układowe	30 340	34 470
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 696	642
Zadłużenie netto	56 971	65 466
Kapitał własny	33 526	30 512
Kapitał razem	33 526	30 512
Kapitał i zadłużenie netto	90 497	95 978
Wskaźnik dźwigni	0,63	0,68

NOTA 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Grupa nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

NOTA 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Wykaz podmiotów powiązanych w okresie sprawozdawczym był następujący:

- Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski zasiadał w Radzie Dyrektorów tejże spółki do dnia 15.07.2020 roku; zaś od 16.07.2020 do 30.11.2020 roku pełni funkcję Dyrektora Wykonawczego tej spółki. Ponadto Prezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Buczak zasiada w Radzie Dyrektorów BCG od dnia 16.07.2020 roku
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- "Kobud" S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł byli członkami Rady Nadzorczej tej spółki odpowiednio do 18.06.2020r oraz 17.06.2020r.
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. – Pan Marcin Sutkowski to udziałowiec tej spółki;
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Pan Marcin Sutkowski - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Pana Dariusza Dźwigoł - Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020 r.;
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Pana Dariusza Dźwigoł - Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020 r.;
- Fundacja Przysiań w Ścinawie z siedzibą w Ścinawie – podmiot powiązany z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta (do 30.06.2020 roku) i Członka Rady Fundacji;
- Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski z siedzibą w Lubinie - działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego,
- KOGER Sp. z o.o. - Pan Marcin Tomasz Sutkowski - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r - był udziałowcem tej spółki od 21.04.2020r. do 18.08.2020r.,
- Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry & Trade Investment fund" Podgorica z siedzibą w Podgorica Moskowska - Pan Marcin Tomasz Sutkowski jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym,
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. – podmiot, w którym Prezesem Zarządu i współnikiem był Pan Michał Kończak zasiadający w organach Bumech od 28.06.2019 roku do 11.03.2020 roku,

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Consilium Sp. z o.o. – Prezes Zarządu Bumech Mining – Pan Krzysztof Puczyński – jest Prezesem Spółki
- M-Investment Sp. z o.o. - Prezes Zarządu Bumech – Pan Andrzej Buczak posiada 100% udziałów tej spółki,
- Ampar Silesia Sp. z o.o. – bliski członek rodziny Prezesa Emitenta – Pana Andrzeja Buczaka jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów Grupy Bumech	Zakupy od podmiotów Grupy Bumech	Należności od podmiotów Grupy Bumech	Zobowiązania wobec podmiotów Grupy Bumech
Jednostka dominująca	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Bumech S.A.	25 729	2 281	21 881	346
Jednostki powiązane kapitałowo:				
KOBUD S.A.				
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o.	8 311	2 203	2 504	2 073
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	110	2 585	125	13 161
Bumech Mining Sp. z o.o.	2 367	29 448	2 700	11 630
Jednostki powiązane osobowo:				
EKSPL-TECH Sp. z o.o.		53		
TECHGÓR Sp. z o.o.*	28			
CISE Marcin Tomasz Sutkowski	483		296	
CONSILIUM Sp. z o.o.				195
Fundacja Przyszań w Ścinawie	56	1 030	899	

1. BTG Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
2. BCG d. o.o. - transakcje: sprzedaż środków trwałych, wyrobów i materiałów, dzierżawa maszyn;
3. BMining Sp. z o.o. - transakcje :najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
4. Bumech S.A. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
5. Eksplo-Tech Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż wyrobów;
6. CISE Marcin Sutkowski - transakcje: sprzedaż usług;
7. Techgór Sp. z o.o. . - transakcje: sprzedaż środków trwałych;

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanym

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów Grupy Bumech	Zakupy od podmiotów Grupy Bumech	Należności od podmiotów Grupy Bumech	Zobowiązania wobec podmiotów Grupy Bumech
Jednostka dominująca	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
Bumech S.A.	16 259	4 358	20 881	273
Jednostki zależne kapitałowo:				
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o	4 655	94	1 139	1 170
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	209	2 672	35	11 362
Bumech Mining Sp. z o.o.	3 307	17 306	2 450	11 700
Jednostki zależne osobowo:				
EKSPLO-TECH Sp. z o.o		49		
CISE Marcin Tomasz Sutkowski	338	1	538	
Fundacja Przysiań w Ścinawie			1 770	

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych

Emitent nie otrzymał w roku sprawozdawczym pożyczek od podmiotów powiązanych.

Emitent w okresie sprawozdawczym udzieliła spółce zależnej BCG CRNA.

W związku z możliwością przedawnienia należności przysługujących Emitentowi od BCG, strony się porozumiały i dnia 02.01.2020 roku zawarły umowę pożyczki nieodnawialnej w kwocie 2 250 000 EUR. Spłata pożyczki ma nastąpić w 96 miesięcznych ratach, począwszy od 25 maja 2020 roku.

Oprocentowanie długu wynosi 6 % w skali rocznej. Pożyczkodawca (Bumech) może w każdej chwili żądać od Pożyczkobiorcy (BCG) ustanowienia zabezpieczenia o wartości 150 % wysokości pożyczki na składnikach ruchomych majątku Pożyczkobiorcy.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym Emitent nie udzielał pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych:

W okresie sprawozdawczym miały miejsce transakcje na akcjach Bumech S.A., które zostały opisane w punkcie 1.11 Sprawozdania Zarządu z działalności.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu	46	90
Dariusz Dźwigoł	V-ce Prezes Zarządu	196	392
Kończak Michał	V-ce Prezes Zarządu	60	71
Andrzej Buczak	Prezes Zarządu	18	0
Puczyński Krzysztof	Prezes Zarządu	16	43
Marcin Bączyński	Dyrektor wykonawczy	77	77
Marek Mika	Prezes Zarządu	84	21
RAZEM		497	694
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Andrzej Bukowczyk	Członek RN	23	21
Cezary Hermanowski	Członek RN	24	10
Marcin Białkowski	Członek RN	26	23
Dorota Giżewska	Członek RN	24	21
Alicja Sutkowska	Członek RN	0	9
Józef Aleszczyk	Członek RN	29	25
Dariusz Dźwigoł	Członek RN	0	11
Mariusz Jagieła	Członek RN	0	9
Piotr Wodniczko	Członek RN	0	9
Marek Otto	Członek RN	24	21
Michał Kończak	Członek RN	0	3
RAZEM		150	162

*Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa Zarządu z tytułu umowy marketingowej

NOTA 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zarząd	2	4
Administracja	27	33
Dział sprzedaży	4	5
Pion produkcji	211	214
Pozostali	380	433
Razem	624	689

NOTA 50. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Sezonowość sprzedaży nie występuje.

NOTA 51. SPRAWY SĄDOWE

Istotne sprawy sądowe zostały przedstawione w punkcie 3.10 Sprawozdania Zarządu Bumech z działalności Spółki za rok obrotowy 2020.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 52. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku.

NOTA 53. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Spółki z Grupy Kapitałowej Bumech SA sukcesywnie biorą udział w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Początkiem 2021 roku Narodowe Centrum Badań i Rozwoju poinformowało o pozytywnej ocenie i rekomendowaniu wniosku złożonego przez Emitenta (Lider Konsorcjum) wraz z Siecią Badawczą Łukasiewicz - Instytut Techniki Innowacyjnych EMAG (Członek Konsorcjum) do dofinansowania w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój. Konkurs 6/1.1.1./2020 – Szybka ścieżka.”

Przedmiotem projektu pn.: „Innowacyjny pojazd do załadunku materiałów sypkich EV-LKP1” jest opracowanie i budowa lekkiej ładowarki górniczej z akumulatorowym zasilaniem i napędem elektrycznym, przystosowanej do sterowania autonomicznego z zaawansowaną diagnostyką.

Całkowity koszt projektu wynosi 10 515 120,82 zł (w tym Spółki - 5 327 948,32 zł). Wnioskowana kwota dofinansowania to 8 458 287,80 zł (w tym dla Bumech - 3 271 115,30 zł). Rekomendowana kwota dofinansowania, która może ulec zmianie na etapie przygotowania dokumentacji do zawarcia właściwej umowy dotacji, wynosi 8 458 287,80 zł (w tym dla Bumech - 3 271 115,30 zł). (Raport bieżący nr 1/2021)

Dnia 16.12.2020 roku została zawarta umowa przedwstępna sprzedaży (nabycia) udziałów pomiędzy Emitentem (Kupującym) oraz Energetický a Průmyslový Holding a.s. z siedzibą w Pradze (dalej: EPH) i Braindour Development Limited z siedzibą w Nikozji (dalej: BDL) (dalej łącznie: Sprzedający).

Przedmiotem umowy był zakup przez Emitenta łącznie 99,975% udziałów w kapitale zakładowym w spółce Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach, (dalej: PGS), tj. zakupu: a) 38,946% udziałów w kapitale zakładowym PGS od EPH oraz 61,029% udziałów w kapitale zakładowym PGS od BDL; a także b) 100% udziałów w kapitale zakładowym w spółce Mining Services and Engineering Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach, (dalej: MSE) od EPH.

PGS zajmuje się wydobywaniem węgla kamiennego ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”, objętego obszarem górniczym „Czechowice II”, a jej koncesja obowiązuje do 31.08.2044 roku. MSE to podmiot współpracujący z PGS, którego głównym przedmiotem działalności jest gospodarka wodna i produkcja energii cieplnej na potrzeby PGS.

Podstawowe parametry umowy przedwstępnej są następujące:

Emitent będzie zobowiązany do dokonania wstępnych płatności w wysokości: a) 9,86 mln zł - za 99,975% udziałów w PGS i b) 9,17 mln zł - za 100% udziałów w MSE; z zastrzeżeniem, iż ostateczne ceny zapłaty zostaną skorygowane „w dół” lub „w górę” w oparciu o wartości aktywów i wyniki finansowe zakupionych spółek (Equity Value), według stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Wyżej wskazane płatności zostaną dokonane w ratach do 30.09.2022 roku.

Umowa przewiduje dodatkowe płatności na rzecz Sprzedających polegające na tym, że w okresie od października 2022 roku do września 2024 roku, Spółka będzie wypłacać Sprzedającym udział w przyszłych zyskach PGS w wysokości 20% miesięcznego EBIT, lecz nie więcej niż 1,5 mln zł miesięcznie.

1. W umowie uzgodniono, że Spółka przejmie w trybie cesji wszystkie wierzytelności wynikające z umów pożyczek, na podstawie których Sprzedający udzielili pożyczek do PGS.
2. W umowie uzgodniono, że Emitent zagwarantuje do kwoty 150 mln zł – w okresie do 31.12.2023 roku – za: (i) prawidłową realizację przez PGS dotychczas zawartych umów sprzedaży węgla na rzecz podmiotów powiązanych ze Sprzedającymi i (ii) części zobowiązań wobec Sprzedających wynikających z rozliczeń sprzedaży węgla.
3. Umowa przewiduje kary umowne do 10 mln zł za naruszenia jej postanowień.

Ze względu na profil działalności spółek należących do grupy Kapitałowej Bumech S.A., w ocenie Zarządu Emitenta zakup PGS i MSE jest biznesowo uzasadnioną szansą na rozwój Grupy i umocnienie jej pozycji rynkowej.

Strony transakcji ustaliły, że wszystkie przesłanki do zawarcia przyrzeczonej umowy zostały spełnione, w związku z czym dnia 28.01.2021 roku doszło do zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży (nabycia) udziałów pomiędzy Emitentem oraz Energetický a Průmyslový Holding a.s. i Braindour Development Limited.

W związku z przedmiotową transakcją Pan Marcin Sutkowski udzielił gwarancji osobistej do kwoty 10 mln zł ważnej do dnia 31.12.2023 roku. Umowa gwarancji zabezpiecza wszelkie roszczenia osób i podmiotów w niej wymienionych, a wynikające z tejże transakcji

Dnia 29.01.2021 roku między Emitentem, EPH, BDL oraz PGS została zawarta umowa cesji wierzytelności (dalej: Umowa), wynikających z dwóch pożyczek, udzielonych na rzecz PGS przez EPH i BDL, tj. dotychczasowych

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

udziałowców PGS: 1. Pożyczki z 27 grudnia 2017 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez BDL, w kwocie 48.210.822,39 EUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 48.210.822,39 EUR należności głównej i 12.693.246,57 EUR odsetek (dalej: Pożyczka 1); 2. Pożyczki z 27 października 2010 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez EPH, w kwocie 593.637.702,64 PLN i 16.548.041,49 EUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 593.637.702,64 PLN należności głównej i 103.446.657,63 PLN odsetek oraz 16.548.041,49 EUR należności głównej i 1.714.865,79 EUR odsetek (dalej: Pożyczka 2) (dalej łącznie: Umowy Pożyczek). Wierzytelności na łączną kwotę 1.056.383.681,94 PLN (kurs średni NBP - Tabela nr 019/A/NBP/2021 z dnia 2021- 01-29) zostały nabyte za łączną cenę 2,00 PLN w ramach Pożyczek 1 i 2. Na podstawie Umowy BDL i EPH scedowały i przeniosły na Bumech wszelkie prawa, korzyści oraz obowiązki wynikające z Umów Pożyczek. W wyniku zawarcia Umowy, Bumech i PGS staną się jedynymi stronami i będą związane warunkami Umów Pożyczek, a rozliczenia wynikające z Umów Pożyczek będą wewnętrznymi rozliczeniami w ramach Grupy Kapitałowej BUMECH S.A.

O transakcji nabycia udziałów w PGS i MSE Spółka informowała raportami bieżącymi nr: 49/2020, 2/2021, 4/2021 i 5/2021

NOTA 54. WPLYW PANDEMII NA WYNIKI

W związku z trwającym stanem pandemii, działania Spółki koncentrowały się na respektowaniu zaleceń służb sanitarnych mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa i zapewnienie, w jak największym stopniu, bezpieczeństwa pracownikom przy jednoczesnym umożliwieniu nieprzerwanej pracy produkcyjnej. Zarząd na bieżąco monitoruje i analizuje wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na funkcjonowanie Grupy. Na chwilę obecną nie ma realnych możliwości precyzyjnie oszacować jej skutków, choć z pewnością nowa rzeczywistość gospodarcza nią wywołana, w której przyszło działać podmiotom gospodarczym, wpływa i będzie wpływać na perspektywy rozwoju Grupy oraz jej wyniki finansowe. Ze względu na dynamikę zdarzeń, skala tego wpływu na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania jest trudna do przewidzenia i będzie zależała od wielu czynników pozostających poza kontrolą spółek z GK - m.in. od czasu trwania pandemii, wprowadzanych ograniczeń administracyjnych i szybkości powrotu do normalnego funkcjonowania przedsiębiorstw po zniesieniu obostrzeń. Dla Grupy bardzo istotne w tym względzie są decyzje spółek węglowych w zakresie organizacji pracy w zakładach górniczych.

W trosce o bezpieczeństwo i życie pracowników, współpracowników i kontrahentów, Emitent, w oparciu o zalecenia służb sanitarnych, podjął szereg działań organizacyjno-technicznych, zarówno na oddziałach górniczych, produkcyjnych, jak i w zapleczu administracyjnym, mających na celu minimalizację ryzyka związanego z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2.

Już w początkowej fazie epidemii wdrożono procedurę dotyczącą działań profilaktycznych w powyższym zakresie. Określa ona szczegółowo działania i obowiązki pracodawcy i pracowników zapobiegające rozprzestrzenianiu się koronawirusa, m. in. takie jak: zapewnienie odpowiedniej ilości mydła i środków odkażających oraz częste z nich korzystanie, zachowanie bezpiecznej odległości, bezdotykowe pomiary temperatury ciała, właściwe zachowanie podczas kichania i kaszlu, dostępność i korzystanie z maseczek, regularna dezynfekcja powierzchni dotykowych, korzystanie w maksymalnym stopniu z pracy zdalnej i rotacyjnej, minimalizacja kontaktów osobistych z kontrahentami. Dodatkowo pracownicy wykonujący pracę na terenie polskich zakładów górniczych zostali zobowiązani do przestrzegania wszelkich poleceń służb spółek węglowych, wynikających z zagrożenia epidemicznego. Dlatego też np. cała załoga spółek z Grupy realizująca kontrakty na terenie kopalń Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. przeszła testy na obecność koronawirusa SARS-CoV-2. Od tamtej pory każda osoba, która ma podjąć pracę na terenie JSW S.A. musi dysponować negatywnym wynikiem testu, którego wykonanie finansujemy.

Oprócz powyższego końcem marca br. wprowadzono też drugą procedurę dotyczącą postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia COVID-19, zakażenia lub objęcia kwarantanną pracowników i informowania o tym służb sanitarnych.

Oprócz aspektu zdrowotnego rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 ma wymiar ekonomiczny – gospodarczy. Na tym polu ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez administrację rządową. Korzystając z narzędzi oferowanych w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej:

1. Bumech otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,55 mln PLN, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc kwiecień - 98,7 tys. zł, za miesiąc maj - 105,5 tys. zł, za miesiąc czerwiec - 113,2 tys. zł
2. Bumech Mining Sp. z o.o. (dalej: BMining) otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 371,9 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec - 37,2 tys. zł, za lipiec - 19,7 tys. zł, za sierpień - 16,5 tys. zł
3. Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o. (dalej: BTG) otrzymała dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 439,2 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec - 33,8 tys. zł, za miesiąc lipiec - 32,7 tys. zł, za miesiąc sierpień - 42,3 tys. zł
4. Bumech uzyskał odroczenie o trzy miesiące składek na ubezpieczenie społeczne.
5. Zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych, którego płatnikami są Bumech, BTG i BMining, należnego za marzec, kwiecień i maj br. została odroczone odpowiednio do sierpnia, października i grudnia 2020 roku.
6. Termin płatności opłaty rocznej za 2020 r. z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Bumech został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku.
7. Bumech oraz BMining uzyskały od leasingodawców zgodę na odroczenie spłaty części kapitałowej rat za trzy miesiące.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

8. Również Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić w ramach programów wsparcia oferowanych przez rząd czarnogórski uzyskał odroczenie terminu płatności wszystkich składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku dochodowego od osób fizycznych należnych za marzec, kwiecień i maj br. na łączną kwotę ok. 225 tys. EUR.

Celem zminimalizowania ekonomicznych skutków pandemii koronawirusa spółki z Grupy podjęły również następujące działania:

- Polskie podmioty z Grupy Kapitałowej zoptymalizowały w okresie trzymiesięcznym poziom wynagrodzeń.
- W związku ze znacznymi utrudnieniami organizacyjnymi na kopalniach w miesiącu maju i czerwcu, prace drażeńiowe przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji.
- Bumech na podstawie postanowienia Sądu z 3 stycznia 2020 r., rozstrzygającego, że układ nie sprecyzował wysokość rat układowych a jedynie ilość rat układowych w przypadku wierzycieli z Grupy II i III, zdecydował się zmniejszyć wysokość rat dla wierzytelności grupy 2 i 3 oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy 1, celem utrzymania płynności finansowej bieżącej w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta. Opisywana zgoda (pomimo oczekiwań wynikających z zaistnienia obiektywnych okoliczności związanych z pandemią) nie została Bumech udzielona przez głównych wierzycieli z grupy 1. W związku z tym Emitent dokonał dopłat do rat dla grupy 1 i na dzień Sprawozdania, nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup. Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu dopasował wysokość rat układowych do aktualnego standingu finansowego.

Pozyskane wsparcie nie uchroni jednak w pełni Emitenta przed ekonomicznymi skutkami pandemii koronawirusa. Rozwój sytuacji epidemicznej jest trudny do przewidzenia. Na początku pandemii spółki z Grupy otrzymały od dwóch swoich krajowych klientów (JSW S.A, PGG S.A.) informacje o zaistnieniu „siły wyższej”, na skutek czego JSW S.A. wprowadziła trzymianowy (w miejsce czterozmianowego) system pracy. Dzięki zaangażowaniu służb technicznych, przeorganizowano tryb pracy na taki, który pozwalał efektywniej wykorzystać ograniczony w stosunku do standardowego czas pracy. Sytuacja stała się jednak bardziej złożona, kiedy Zarząd JSW S.A. podjął decyzję o poddaniu całej załogi kopalni „Pniówek” - wraz z pracownikami podmiotów świadczących usługi na jej terenie - badaniom na obecność koronawirusa, a możliwość podjęcia pracy uzależniono od uzyskania dwóch negatywnych wyników badań. Na dzień Sprawozdania załoga realizuje kontrakt na tej kopalni w systemie czterozmianowym (wcześniej chwilowo prace oparte były o tryb trzymianowy). Spadek przychodów w miesiącu maju z tego tytułu wyniósł ok. 1,3 mln PLN netto.

Na drugim kontrakcie drażeńiowym realizowanym przez Grupę, tj. na KWK „Borynia-Zofiówka” Ruch „Zofiówka” - ze względu na testowanie załogi na obecność SARS-CoV-2 – prace przebiegały przez krótki okres w systemie dwuzmianowym i trzymianowym, zaś obecnie – czterozmianowym.

Spoglądając na trzeci kontrakt na roboty drażeńiowe, w związku z zagrożeniem epidemicznym PGG S.A. wstrzymała czasowo prace na KWK Ruda Ruch Halemba na okres od 01 do 31 maja 2020 roku. Zostały one wznowione z dniem 01.06.2020 roku. Na dzień Sprawozdania na kopalni tej realizacja kontraktu przebiega planowo w systemie czterozmianowym. Łączny wpływ na przychody GK z tytułu czasowego wstrzymania realizacji ww. robót wyniósł po stronie przychodowej w miesiącu maju 2020 roku ok. 1,3 mln zł netto.

Przytoczone powyżej fakty wpłynęły na zwiększenie krajowych przychodów Grupy w czerwcu br. w stosunku do maja br., jednakże w związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa Grupa Kapitałowa Bumech SA (bez uwzględnienia Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić) odnotowała spadek przychodów w drugim kwartale br. w porównaniu z pierwszym br. o prawie 30%; zaś poszczególne spółki z Grupy w określonych miesiącach nawet powyżej 90%.

Nie bez znaczenia w kontekście wyników finansowych były przypadki zachorowań na COVID-19 odnotowane wśród załogi górniczej na KWK „Pniówek” oraz KWK „Borynia-Zofiówka” Ruch „Zofiówka”. W związku z powyższym występowały znaczne utrudnienia organizacyjne na tych kopalniach, wobec czego prace przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji. Proces powrotu do pracy pracowników chorych na COVID-19 oraz kończących kwarantannę był stopniowy.

Nie należy także wykluczyć renegotiacji kontraktów Zamawiających z Wykonawcami w celu zmiany ich zakresu, w tym finansowego. Ponadto obostrzenia administracyjne i związane z nimi decyzje spółek węglowych mogą skutkować wahaniem w zakresie intensywności pracy na wszystkich realizowanych w Polsce kontraktach.

Nie można wykluczyć także:

- Wyłączenia lub znacznego ograniczenia produkcji w wyniku wprowadzenia obostrzeń administracyjnych lub konieczności objęcia dużej części załogi kwarantanną;
- Zakażenie wirusem SARS-CoV-2 wśród pracowników administracji, co może spowodować zakłócenia w płynnym przepływie dokumentacji (fakturowanie, rozliczenia z dostawcami, odbiorcami, instytucjami finansującymi i administracją rządową oraz wszelka z nimi korespondencja);
- Dalszych zmian w realizacji kontraktów - przesunięcie terminu ich realizacji przez spółki węglowe albo ich wstrzymanie; trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień na skutek ograniczania lub odkładania w czasie planowanych inwestycji i terminów przetargów;
- Pogorszenia płynności na skutek nieterminowej regulacji należności ze strony kontrahentów.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wpływ pandemii koronawirusa na funkcjonowanie polskich spółek z Grupy Kapitałowej Bumech SA jest nadal widoczny w różnych aspektach ich funkcjonowania, mimo podjętego szeregu działań zabezpieczających.

NOTA 55. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Emitent za rok sprawozdawczy 2020 nie objął skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym KOBUD SA w upadłości gdyż utracił kontrolę nad tą spółką zależną z powodu toczącego się postępowania upadłościowego.

NOTA 56. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ PRZEPROWADZAJĄCĄ BADANIE SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	58	46
- za przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32	32
RAZEM	90	78

NOTA 57. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Środki pieniężne w bilansie	1 696	642

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja:	11 319	10 380
amortyzacja wartości niematerialnych	576	1 090
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	10 743	9 290
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	274	331
odsetki zapłacone od udzielonych kredytów i pożyczek	0	149
odsetki zapłacone od leasing	274	205
odsetki otrzymane od pożyczek	0	-23
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1 014	846
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-600	-974
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	993	1 820
przychody ze sprzedaży akcji własnych	-2 054	0
wartość netto sprzedanych akcji własnych	2 675	0
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	509	-113
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-172	-490
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-99	377
Zmiana pozycji rezerw na zobowiązania	780	
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	1 408	8 877
bilansowa zmiana stanu zapasów	2 925	6 068
odpisy aktualizujące zapasy	-1 517	2 809

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	-7 395	-2 754
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-7 491	-1 630
korekta o odpisy aktualizujące należności	-504	0
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	600	-1 124
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych inwestycyjnych i układowych, wyniku z następujących pozycji:	-2 045	-3 995
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych wynikająca z bilansu	-4 683	4 881
korekta o korekta o zaciągnięty/splacony kredyt	0	-2 823
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	519	-37
korekta o zmianę zobowiązania z tytułu leasingu	2 119	-6 016
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	5 170	-604
trwałych równowartość amortyzacji środków trwałych dotowanych	-657	-781
zmiany kapitału	-25	28 931
odpisy aktualizujące zapasy	1 517	-2 809
zmiana stanu zobowiązań układowych (konwersja na kapitał)	0	-24 780
splata zob. układ. Przez syndyka Kobud do PKO BP	-545	
naliczenie odsetek od zobowiązań układowych	2 067	
rozwiązanie umowy leasingowej	0	-389
założenie/odwrócenie odpisu należności odniesione w wynik finansowy	0	1 542
założenie/odwrócenie odpisu , utraty wartości trwałych aktywów rzeczowych i finansowych odniesione w wynik finansowy	2 223	-2366
odpisy aktualizujące należności	505	0
Inne korekty	85	48

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat